

Szám:/2026.

**Előterjesztés
a Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat
2026. évi költségvetésének I. sz. módosításáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. §-ában foglalt rendelkezésnek megfelelően a nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatában megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete dönt.

Bevételek tervezése

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény (a továbbiakban: Költségvetési törvény) 9. melléklete értelmében a nemzetiségi önkormányzatok központi költségvetési támogatásként működési támogatásuk mellett feladatalapú támogatásban is részesülnek.

A feladatalapú támogatásra az a helyi nemzetiségi önkormányzat jogosult, amely

- a költségvetési évet megelőző évben megtartott legalább négy képviselő-testületi ülésre vonatkozó jegyzőkönyvét, és
- ha a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njtv.) 97. §-a szerinti közmeghallgatás megtartására nem az előző pont szerint igazolt képviselő-testületi ülés egyikén került sor, akkor a közmeghallgatásról készült jegyzőkönyvet

a fővárosi és megyei kormányhivatal részére 2026. január 15-éig benyújtotta.

A nemzetiségi önkormányzatok tevékenységét a fenti dokumentumok alapján a Költségvetési törvényben meghatározott szempontrendszer szerint értékelték, és az így megállapított feladatmutató pontszám és a meghatározott fajlagos támogatási összeg szorzata alapján határozták meg a nemzetiségi önkormányzat részére járó 2026. évi feladatalapú támogatás összegét.

A fentiek alapján a Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat a 2026. évben **319.776 Ft** összegű feladatalapú költségvetési támogatásban részesül, melynek folyósítása két egyenlő részletben történik a Kincstár útján. Az első részlet, **159.888 Ft** kiutalása 2026. április 30-ig teljesül, a második részlet teljesítésére pedig 2026. augusztus 15-ig kerül sor.

A támogatás 2027. december 31-éig használható fel.

A támogatás szempontjából kizárólag a „Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása”, „Nemzetiségi médiatartalom-szolgáltatás és támogatása”, „Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése”, „Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása” és az oktatással összefüggő kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe.

A támogatásról, annak felhasználásáról követő 45 napon belül, de legkésőbb 2028. március 15-éig szakmai és pénzügyi beszámolót kell benyújtani a miniszter számára.

A támogatás összegét az önkormányzat költségvetésében bevételi és kiadási oldalon egyaránt tervezni szükséges.

Az önkormányzat 2025. évre vonatkozóan **12.522 Ft** összegű MVM energia elszámoláshoz kapcsolódó bevételt realizált, melyet bevételként a működési bevételek között, míg a kiadási oldalon dologi kiadásként szükséges tervezni.

Az Önkormányzatnak 2026.03.31-ig a bankszámláján jóváírt összegek után **7.114 Ft** kamatbevétele keletkezett, melyet bevételként a működési bevételek között szükséges tervezni.

A 2026. évi költségvetés **2.336.780 Ft**-os bevételi főösszege, a feladatalapú támogatás **319.776 Ft**, **12.522 Ft** MVM által visszatérített, és a bankszámláján jóváírt kamatbevétel **7.114 Ft**-os összegével **2.676.192 Ft**-ra módosul.

Kiadások tervezése

A 2026. évi feladatalapú támogatás a kötelező nemzetiségi közfeladatok ellátásához közvetlenül kapcsolódó költségek finanszírozására fordítható. A felhasználás szempontjából kizárólag a „Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása”, „Nemzetiségi médiatartalom-szolgáltatás és támogatása”, „Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése”, „Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása” és az oktatással összefüggő kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe.

A felhasználási kritériumok figyelembevételével a támogatás összegét az önkormányzat az év közben megszervezésre kerülő rendezvényeinek kiadásaira kívánja felhasználni.

A 2026. évi feladatalapú támogatásból a költségvetésben kiadási oldalon 319.776 Ft-ot dologi kiadások előirányzataként szükséges tervezni.

Az önkormányzatnak 2026.03.31-ig a bankszámláján jóváírt összegek után 7.114 Ft kamatbevétele keletkezett, mely összeget kiadás oldalon dologi kiadásként szükséges tervezni.

Az Önkormányzat 2026. évi kiadásainak tervezésénél a fentiekben részletezett jogszabályi előírások betartását és az Önkormányzat likviditásának folyamatos fenntartását biztosító, kötelező nemzetiségi közfeladatok ellátását szolgáló tervszámok kerültek meghatározásra.

Összegzés

Az Önkormányzat a 2026. évi költségvetés bevételét, ehhez igazodva a kiadásokat is **2.676.192 Ft**-os összegben tervezte meg.

Összefoglalva megállapítható, hogy a 2026. évi költségvetés biztosítja az Önkormányzat működőképességét és a kötelező nemzetiségi közfeladatok ellátásához szükséges forrásokat.

A 2026. évi költségvetés I. számú módosítás előterjesztése során tájékoztató jelleggel kerül bemutatásra az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlege az Áht. 102. § (3) bekezdése szerinti bontásban, az előterjesztéshez csatolt 1. sz. tájékoztató kimutatásban.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztett határozati javaslatot vitassa meg és az abban foglaltakat fogadja el.

Budapest, 2026. 07.16

Budapest Főváros XV. Kerületi
Szerb Önkormányzat
1153 Budapest, Bocskai u. 1-3.

.....
Budapest Főváros XV. kerületi
Szerb Nemzetiségi Önkormányzat
elnöke

Témafelelős: Közgazdasági Főosztály 2026. 06.29

Aláírás:
Belmoly

Egyeztetésre megküldve: Polgármesteri Kabinet

Jegyző megbízottjának láttamozása: 2026. 07.16

Aláírás:
K. L. T.

Az előterjesztést kapják:

Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat elnöke
XV. kerületi jegyző megbízottja

Mellékletek:

- 1.sz. melléklet 2026.évi költségvetés I. módosítás bevételi és kiadási előirányzatainak mérlegszerű bemutatása
- 2.sz. melléklet 2026.évi költségvetés I. módosítás bevételi előirányzata feladatonkénti bontásban
- 3.sz. melléklet 2026.évi költségvetés I. módosítás kiadási előirányzata feladatonkénti bontásban
- 4.sz. melléklet 2026.évi költségvetés I. módosítás bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemterve

Határozati javaslat:

A Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a 2026. évi költségvetésről szóló 11/2026 (II.27) SZÖ határozatát az alábbiak szerint módosítja:

1. a Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetésének

bevételi főösszegét	2.676.192 Ft-ban
kiadási főösszegét	2.676.192 Ft-ban

állapítja meg.

2. a költségvetés bevételi főösszegét kiemelt előirányzatokként az alábbiak szerint határozza meg:

Működési bevételek	1.991.412 Ft
Finanszírozási bevétel	684.780 Ft

3. A költségvetés kiadási főösszegét kiemelt előirányzatokként az alábbiak szerint határozza meg:

Működési célú kiadás:	
Dologi jellegű kiadás	2.676.192 Ft

4. A határozat 3. pontjában meghatározott

- a. a bevételek és kiadások mérlegszerű bemutatását tartalmazó 1. sz. melléklet,
- b. bevételi előirányzatokat feladatonkénti bontásban tartalmazó 2. sz. melléklet,
- c. a kiadási előirányzatokat feladatonkénti bontásban tartalmazó 3. sz. melléklet,
- d. a bevételi és kiadási előirányzatok felhasználási ütemtervét tartalmazó 4. sz. melléklet helyébe ezen határozat 1-4. sz. mellékletei lépnek.

5. Jelen határozat 2026. 07. hó 16. napjától lép hatályba.

Bp.Főv.XV. kerületi Szerb Önkormányzat 2026. évi költségvetés I. sz. módosítás bevételi és kiadási előirányzatainak mérlegszerű bemutatása											
					Pt						
KIADÁSOK		2025 évi teljesítés	2026. évi Eredeti előirányzat	Változás +,-	2026. évi I.sz. mód. előirányzat	BEVÉTELEK		2025 évi teljesítés	2026. évi Eredeti előirányzat	Változás +,-	2026. évi I.sz. mód. előirányzat
A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG											
I. Működési kiadások						II. Működési bevételek					
1. Személyi juttatások		340 800				9. Működési célú támogatások államháztartáson belülről		1 824 008	1 652 000	319 776	1 971 776
2. Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó						10. Közhatalmi bevételek					
3. Dologi kiadások		1 050 137	2 336 780	339 412	2 676 192	11. Működési bevételek		83 780	0	19 636	19 636
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai						12. Működési célú átvett pénzeszközök					
5. Egyéb működési célú kiadások											
A. Működési kiadások összesen: (1+...+5)		1 390 937	2 336 780	339 412	2 676 192	A1. Működési bevételek összesen: (9+...+12)		1 907 788	1 652 000	339 412	1 991 412
						működési egyenleg		516 851	-684 780	0	-684 780
B. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG											
III. Felhalmozási kiadások						IV. Felhalmozási bevételek					
6. Beruházások		450 000	0	0	0	13. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
7. Felújítások		0	0	0	0	14. Felhalmozási bevételek					
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások		0	0	0	0	15. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
B. Felhalmozási kiadások összesen (6+...+8)		450 000	0	0	0	B1. Felhalmozási bevételek összesen: (13+...+15)		0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)		1 840 937	2 336 780	339 412	2 676 192	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1+C1)		1 907 788	1 652 000	339 412	1 991 412
						Bevételi egyenleg		66 851	-684 780		
C. FINANSZÍROZÁSI MÉRLEG											
V. Finanszírozási kiadás						VI. Finanszírozási bevétel					
KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B+C)		1 840 937	2 336 780	339 412	2 676 192	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1+C1)		2 525 717	2 336 780	339 412	2 676 192

Bp.Főv.XV. kerületi Szerb Önkormányzat 2026. évi költségvetés I. sz. módosítás bevételi előirányzata feladatonkénti bontásban													
Megnevezés	2025.évi teljesítés	2026. évi Eredeti előirányzat				Változás (+/-)				2026. évi I.sz. mód. előirányzat			
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat	Összesen
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
A. Működési bevételek													
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 824 008	1 652 000	0	0	1 652 000	0	0	0	0	1 652 000	0	0	1 652 000
I. Egyéb működési c. tám. bev. államháztartáson belülről	1 824 008	1 652 000			1 652 000				0	1 652 000			1 652 000
- nemzetiségi önkormányzat működési támogatása	1 040 000	1 352 000			1 352 000				0	1 352 000			1 352 000
- nemzetiségi önkormányzat feladatalapú támogatása	484 008				0	319 776			319 776	319 776			319 776
- helyi önkormányzattól kapott támogatás	300 000	300 000			300 000				0	300 000			300 000
II. Kozhatalmi bevételek					0				0	0			0
III. Működési bevételek	83 780				0	19 636			19 636	19 636			19 636
IV. Működési c. átvett pénzeszk.					0				0	0			0
A. Működési bevételek összesen: (I+II+III+IV)	1 907 788	1 652 000	0	0	1 652 000	339 412	0	0	339 412	1 991 412	0	0	1 991 412
B. Felhalmozási bevételek													
I. Felhalmozási célú tám. államháztartáson belülről					0				0				0
II. Felhalmozási bevétel					0				0				0
III. Felhalmozási célú átvett pénzeszk.					0				0				0
B. Felhalmozási bevételek összesen: (I+II+III)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen: (A+B)	1 907 788	1 652 000	0	0	1 652 000	339 412	0	0	339 412	1 991 412	0	0	1 991 412
C. Finanszírozási bevételek													
I. Belföldi finanszírozási bevétel	617 929	684 780	0	0	684 780	0			0	684 780			684 780
1. Maradvány igénybevétele	617 929	684 780	0	0	684 780	0			0	684 780			684 780
- előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	617 929	684 780			684 780	0			0	684 780			684 780
C. Finanszírozási bevételek összesen: (I+II+III+IV+V)	1 907 788	684 780	0	0	684 780	0	0	0	0	684 780	0	0	684 780
Bevételek mindösszesen: (A+B+C)	1 907 788	2 336 780	0	0	2 336 780	339 412	0	0	339 412	2 676 192	0	0	2 676 192

Bp.Főv.XV. kerületi Szerb Nemz. Önkormányzat 2026. évi költségvetés I. sz. módosítás kiadási előirányzata feladatonkénti bontásban														
Megnevezés	2025.évi teljesítés	2026. évi Eredeti előirányzat				Változás (+/-)					2026. évi I.sz. mód. előirányzat			
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat	Összesen	Ft
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1														
A. Működési kiadások														
I. Személyi juttatások	340 800				0				0	0			0	0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó					0				0	0			0	0
III. Dologi kiadások	1 050 137	2 336 780			2 336 780	339 412			339 412	2 676 192			2 676 192	
IV. Ellátottak pénzbeli juttatási					0				0	0			0	0
V. Egyéb működési célú kiadások		0			0				0	0			0	0
A. Működési kiadások összesen (I+II+III+IV+V)	1 390 937	2 336 780	0	0	2 336 780	339 412	0	0	339 412	2 676 192	0	0	2 676 192	
B. Felhalmozási kiadások														
I. Beruházások	450 000				0				0	0			0	0
II. Felújítások					0				0	0			0	0
III. Egyéb felhalmozási kiadások					0				0	0			0	0
B. Felhalmozási kiadások összesen: (I+II+III)	450 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségvetési kiadások mindösszesen (A+B)	1 840 937	2 336 780	0	0	2 336 780	339 412	0	0	339 412	2 676 192	0	0	2 676 192	
C. Finanszírozási kiadások														
I. Belföldi finanszírozási kiadás	0	0	0	0	0									0
C. Finanszírozási kiadások összesen: (I+II+III+IV)	0	0	0	0	0									0
Kiadások mindösszesen: (A+B+C)	1 840 937	2 336 780	0	0	2 336 780	339 412	0	0	339 412	2 676 192	0	0	2 676 192	

Bp. Főv. XV. kerületi Szerb Nemz. Önkormányzat 2026. évi költségvetés I. sz. módosítás bevételei és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemterve

[illegible]

